

PDC INDUSTRIAL CENTER 186 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Plac Europejski 1, 00-844 Warszawa  
NIP: 5252859090, KRS: 0000895499

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy kończący się 31/12/2022 w PDC INDUSTRIAL CENTER 186 Sp. z o.o. - zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

### 1. Wprowadzenie

PDC Industrial Center 186 Sp. z o.o. (dalej PDC Industrial Center 186 lub Spółka) należy do grupy kapitałowej Panattoni. Powstała w 2021 roku.

### 2. Cel

Celem Spółki jest zapewnienie, aby podejmowane przez nią działania były zgodne z przepisami obowiązującymi w Polsce oraz wpisywały się w cele wyznaczone Spółce przez wspólników i zarząd.

PDC Industrial Center 186 płaci podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od posiadanych wynajmowanych nieruchomości, jest podatnikiem podatku od towarów i usług, opłaca podatki lokalne. Ma świadomość, że opłacanie podatków należy do jej obowiązków, stanowi wypełnienie roli, jaką nakłada na nią ustawodawca i przyczynia się do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

Celem podatkowym jest:

- przestrzeganie obowiązujących przepisów,
- terminowa kalkulacja i zapłata należnych podatków, przesyłanie deklaracji,
- prognozowanie i planowanie gotówkowych płatności podatkowych,
- dochowanie należytej staranności w zarządzaniu podatkiem płaconym przez Spółkę, z zachowaniem akceptowanego poziomu ryzyka i założeniem, że przyjęte rozwiązania nie będą wykorzystywane do celów, które są świadomie niezgodne z intencją przepisów,
- zapewnienie efektywnego wpływu podatkowego na wszelkie transakcje podejmowane przez Spółkę,
- wdrażanie oraz utrzymywanie kontroli i procedur dotyczących wszystkich podatków, które zapewniają płacenie prawidłowej kwoty podatku oraz raportowanie zdarzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- działanie proaktywnie w stosunku do spraw podatkowych Spółki, polegające przede wszystkim na śledzeniu zmian w przepisach podatkowych i analizie ich wpływu na rozliczenia.

3. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki oraz kalkulację podatków powierzono podmiotowi zewnętrznemu – prowadzi je profesjonalne biuro rachunkowe. Pracownicy Spółki na bieżąco współpracują z pracownikami biura rachunkowego, a obie strony dbają o dobry i efektywny przepływ informacji.

W celu zminimalizowania ryzyka podatkowego oraz ograniczenia odpowiedzialności osób odpowiedzialnych za podatkowy obszar działalności - w Spółce funkcjonuje szereg procesów wewnętrznych, dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych ustalonych z biurem rachunkowym, w tym w szczególności, m.in.:

- wdrożono procedury weryfikujące potencjalnych kontrahentów handlowych, ze szczególnym uwzględnieniem działalności w krajach stosujących szkodliwą politykę podatkową, działalności mogącej być kwalifikowaną jako wyłudzenia lub pranie brudnych pieniędzy;
- weryfikacja kontrahenta (czy jest czynnym podatnikiem VAT, czy rachunek bankowy jest wykazany w rejestrze prowadzonym przez Szefa KAS, czy płatność wymaga zastosowania mechanizmu podzielonej płatności) – działania wykonywane są automatycznie w systemie księgowym na poziomie tworzenia kartoteki kontrahenta oraz dodatkowo na poziomie każdej płatności za fakturę;
- wyznaczono osoby w zespole księgowym do sporządzania kalkulacji podatków, deklaracji podatkowych, płatności podatku, wdrożono zasady weryfikacji wykonanych obliczeń przez zespół księgowy. Spółka utworzyła własny zespół specjalistów, który współpracuje z organami podatkowymi;
- Spółka wdrożyła elektroniczny obieg dokumentów oraz wielostopniową procedurę akceptowania wydatków, co zwiększa przejrzystość transakcji i zapewnia lepszą kontrolę;
- Zarówno pracownicy zespołu księgowego jak i zespół specjalistów utworzony bezpośrednio w Spółce, monitorują na bieżąco nowe rodzaje transakcji i weryfikują ewentualne ryzyka podatkowe oraz związane z nimi obowiązki sprawozdawcze. Zarząd Spółki współpracuje z doradcami podatkowymi w zakresie nowych zagadnień oraz zmian w przepisach podatkowych mogących mieć istotny wpływ na działalność bieżącą.

Spółka realizuje cele strategii podatkowej poprzez inwestowanie w kadrę pracowników, w szczególności zatrudnienie specjalistów posiadających odpowiednie kwalifikacje, rzetelnie wykonujących swoje obowiązki i ciągle podnoszących swoje kwalifikacje zawodowe. Spółka współpracuje z profesjonalnym biurem rachunkowym, którego pracownicy na bieżąco analizują zmieniające się przepisy i współpracują z doradcami podatkowymi.

4. Zarządzanie ryzykiem

Efektywne zarządzanie ryzykiem ma nadrzędne znaczenie dla Spółki i stanowi podstawę jej strategii biznesowej. Ocena ryzyka podatkowego przez Spółkę jest starannie skalibrowaną częścią modelu biznesowego, dostosowaną do celów strategicznych i korporacyjnych. Bieżące podejście PDC Industrial Center 186 do ryzyka podatkowego opiera się na zasadach należytej staranności i istotności, przy czym Spółka nie wykazuje skłonności do podejmowania ryzyka w zakresie podatków.

Ryzyko podatkowe podlega regularnym przeglądom w celu zapewnienia odpowiedniego zarządzania ryzykiem, jest ograniczane przy użyciu odpowiednich środków.

#### 5. Relacje z organami podatkowymi

Spółka jest otwarta na relacje z organami podatkowymi i dokłada należytej staranności, aby kontakty przebiegały w pozytywnej atmosferze, w oparciu o wzajemny szacunek. Stosuje politykę przejrzystości.

#### 6. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W roku podatkowym zakończonym 31/12/2022 r. PDC Industrial Center 186 realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności w zakresie następujących podatków:

##### 1) Podatek dochodowy od osób prawnych:

- Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy oraz – jako płatnik - z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o CIT;
- dochody Spółki z działalności prowadzonej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej podlegały opodatkowaniu tylko w Polsce. Spółka nie prowadziła działalności i nie osiągała dochodów za pośrednictwem podmiotów pośredniczących, które umożliwiałyby unikanie opodatkowania;
- Spółka posiada nieruchomości na wynajem, od których w trakcie roku zobowiązana jest wpłacać podatek od wynajmowanych powierzchni.

2) Podatek od towarów i usług - Spółka była czynnym podatnikiem VAT, składała deklaracje podatkowe (JPK\_V7M) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami. Spółka nie prowadzi sprzedaży na rzecz osób fizycznych i nie ma obowiązku posiadania kasy fiskalnej.

3) Podatek od czynności cywilnoprawnych - w minionym roku obrotowym nie wystąpiły transakcje podlegające opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych.

4) W 2022 roku Spółka nie zatrudniała pracowników, nie była płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

5) W 2022 roku Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i była zobowiązana sporządzić dokumentację podatkową. Z obowiązku tego wywiązała się w ustawowych terminach.

#### 7. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:

Spółka nie była zobowiązana do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

W roku podatkowym zakończonym 31/12/2022 Spółka zawierała transakcje z podmiotem powiązany – otrzymała pożyczki, podmiot powiązany udzielił jej gwarancji oraz wyraził zgodę na utworzenie zastawu rejestrowego na jej udziałach przez bank – jako zabezpieczenie kredytu. Spółka nabywała również usługi zarządzania inwestycją.

9. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT:

W roku obrotowym zakończonym 31/12/2022 r. Spółka nie była stroną działań restrukturyzacyjnych, o których mowa powyżej.

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:

W analizowanym roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- ogólnej interpretacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej;
- wiążącej informacji akcyzowej.

11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT:

W analizowanym okresie Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.